

**รายงานการกำกับติดตามการดำเนินการแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม**

เนื่องจากสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม (สวส.) ได้เริ่มเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ และจัดทำแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต (O๓๙) ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อให้เห็นถึงความตระหนกอย่างแท้จริงของ สวส. ว่าเป็นองค์กรที่ส่งเสริมให้มีความโปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม ปราศจากจากการทุจริต ดังนั้น สวส. จึงใคร่ขอรายงานผลการดำเนินงานการพัฒนาบุคลากร สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยรายละเอียดตามรายงานผลดังกล่าว ได้มีการจัดโครงการอบรมที่แสดงให้เห็นถึงความตระหนกในการป้องกันการทุจริต ดังเอกสารแนบมาพร้อมนี้

ทั้งนี้ ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานในปีที่ผ่านมาไม่พบปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินการดังกล่าว การริเริ่มการดำเนินการป้องกันการทุจริตโดยการกำหนดโครงการ กิจกรรม หรือการฝึกอบรม สำหรับการพัฒนาบุคลากรนั้นผลสัมฤทธิ์เป็นไปตามเป้าหมายทุกโครงการ กิจกรรม หรือการฝึกอบรม และข้อเสนอแนะสำหรับรายงานการกำกับติดตามการดำเนินการแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม เห็นควรมีการยกระดับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส มีการเตรียมความพร้อมให้บุคลากรในสำนักงานได้มีความเข้าใจไปในทิศทางเดียวกัน รวมทั้งรักษามาตรฐานที่เกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตสืบเนื่องต่อไป

สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม

รายงานผลการดำเนินงานการพัฒนาบุคลากร  
สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ที่	โครงการอบรม / หลักสูตร	วัน / เวลา	สถานที่อบรม	งบประมาณ	ผู้เข้ารับการอบรม	หน่วยงานผู้จัด
๑	ความรู้ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล - แนวทางการพัฒนาบุคลากรภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๕	๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	สนง. สวส. ผ่าน Zoom	-	- เจ้าหน้าที่ สวส. ๑ คน	สำนักงาน ก.พ.ร.
๒	ความรู้เกี่ยวกับพระราชบัญญัติยาเสพติดให้โทษ - ความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ยาเสพติดให้โทษ (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒	๑๙ มีนาคม ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๓๐ - ๑๕.๐๐ น.	สนง. สวส. ผ่าน Zoom	-	- ผอ.สวส. - เจ้าหน้าที่ สวส. ๘ คน	สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม
๓	ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านวิสาหกิจเพื่อสังคม - โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานด้านวิสาหกิจเพื่อสังคม	๘ เมษายน ๒๕๖๔ เวลา ๑๔.๐๐ - ๑๗.๐๐ น.	สนง. สวส. ผ่าน Zoom	ค่าวิทยากร ๓ * ๑,๒๐๐ = ๓,๖๐๐	- ผอ.สวส. - เจ้าหน้าที่ สวส. ๑๐ คน	สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม
	- โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานด้านวิสาหกิจเพื่อสังคม เรื่องสิทธิประโยชน์ด้านภาษี ตามประมวลรัษฎากรของวิสาหกิจเพื่อสังคม	๓๐ เมษายน ๒๕๖๔ เวลา ๐๙.๐๐ - ๑๒.๐๐ น.	สนง. สวส. ผ่าน Zoom	ค่าวิทยากร ๓ * ๖๐๐ = ๑,๘๐๐	- ผอ.สวส. - เจ้าหน้าที่ สวส. ๑๑ คน	สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม
๔	ความรู้เกี่ยวกับระบบ GFMS - โครงการอบรม New GFMS Thai สำหรับองค์กรมหาชน และหน่วยงานอื่นของรัฐ	๒๗-๒๘ พฤษภาคม ๒๕๖๔	สนง. สวส. ผ่าน Zoom	-	- นายอัครเดช อินทร์โไล่ - นางเขมิกา พันนุรัตน์	กรมบัญชีกลาง
๕	การใช้งานระบบกลางทางกฎหมาย - เข้าร่วมชมสื่อวีดิทัศน์อธิบายวิธีการใช้งานระบบกลางทางกฎหมาย	๒๗ กรกฎาคม ๒๕๖๔	สนง. สวส. ผ่าน Zoom	-	- นายอัครเดช อินทร์โไล่ - นายเชษฐากร เกิดเทศ	สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ที่	โครงการอบรม / หลักสูตร	วัน / เวลา	สถานที่อบรม	งบประมาณ	ผู้เข้ารับการอบรม	หน่วยงานผู้จัด
๖	การนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ในการปฏิบัติงาน - หลักสูตร “Agile Organization Management สู่องค์กรดิจิทัลอย่างยั่งยืน”	๔ สิงหาคม ๒๕๖๔	ผ่าน Zoom	ค่าลงทะเบียน ๒,๙๐๐	นายมนตรี ชาญดำนิงกิจ	สถาบันส่งเสริมการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี สำนักงาน ก.พ.ร.
	- หลักสูตร “การออกแบบสถาปัตยกรรมองค์กรเพื่อ ขับเคลื่อนนวัตกรรมดิจิทัล (Enterprise Architecture Enables Digital)”	๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๔	ผ่าน Zoom	ค่าลงทะเบียน ๒,๙๐๐	นายมนตรี ชาญดำนิงกิจ	
๗	การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานภาครัฐ - โครงการอบรมหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความ เสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒	๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๔ ๑๓.๐๐ - ๑๖.๐๐ น.	สนง. สวส. ผ่าน Zoom	ค่าวิทยากร ๓ * ๖๐๐ = ๑,๘๐๐	- ผอ.สวส. - เจ้าหน้าที่ สวส. ๑๑ คน	สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม
๘	การป้องกันการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ - โครงการอบรมเรื่องการป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน ภาครัฐ	๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๔ ๑๓.๐๐ - ๑๖.๐๐ น.	สนง. สวส. ผ่าน Zoom	ค่าวิทยากร ๓ * ๖๐๐ = ๑,๘๐๐	- ผอ.สวส. - เจ้าหน้าที่ สวส. ๑๑ คน	สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม
๙	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ - โครงการอบรมเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับวิธีการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	๑ กันยายน ๒๕๖๔ ๑๓.๐๐ - ๑๖.๐๐ น.	สนง. สวส. ผ่าน Zoom	ค่าวิทยากร ๓ * ๖๐๐ = ๑,๘๐๐	- ผอ.สวส. - เจ้าหน้าที่ สวส. ๑๑ คน	สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม

สวส.

## บันทึกข้อความ

หน่วยงาน สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม ฝ่ายบริหารงานกลาง โทร. ๐ ๒๒๔๖ ๒๓๔๔

ที่ สวส. ๐๖๒๕๕/๒๕๖๔

วันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการเข้าร่วมโครงการอบรมเรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม

๑. เรื่องเดิม

ตามหนังสือสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม ที่ สวส ๐๑๑๒๕/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๔ สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม ได้ขออนุเคราะห์บุคลากรจากกรมบัญชีกลาง เป็นวิทยากรโครงการอบรมเรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันศุกร์ที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๐๐ - ๑๖.๐๐ น. ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (โปรแกรม (ZOOM) นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ โครงการอบรมได้จัดเสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ฝ่ายบริหารงานกลาง ส่วนอำนาจการ จึงขอนำเรียนรายงานผลการเข้าร่วมอบรมฯ มาเพื่อโปรดทราบ รายละเอียดตามสิ่งที่แนบ

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

อัครเดช อินทรโถ่

(นายอัครเดช อินทรโถ่)

นักวิชาการวิสาหกิจเพื่อสังคมชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าส่วนอำนาจการ

ทราบ - รวณ

นางนภา เศรษฐกร

(นางนภา เศรษฐกร)

ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม

๓๐ ส.ค. ๖๔

# สำเนาข้อมูล สวส.

สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม

ที่ สวส ๐๑๒๕/๒๕๖๔

สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม  
อาคารมหานครบีบีซี ชั้น ๑๒B เลขที่ ๕๓๙/๒  
ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี  
กรุงเทพมหานคร ๑๐๕๐๐

๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอความอนุเคราะห์บุคลากรเป็นวิทยากร

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

ด้วย สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม มีความประสงค์จะจัดอบรมให้กับเจ้าหน้าที่และบุคลากรของสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม จำนวน ๑๒ คน เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ในวันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๐๐ - ๑๖.๐๐ น. ด้วยวิธีอบรมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรม สามารถนำความรู้ที่ได้รับไปกำหนดวิธีปฏิบัติงานของสำนักงานได้อย่างถูกต้อง

สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคมเห็นว่า บุคลากรของกรมบัญชีกลาง มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในเรื่องดังกล่าว เหมาะสมเป็นอย่างยิ่งที่จะเป็นวิทยากรในการอบรมให้ความรู้ในโครงการอบรมดังกล่าว สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคมจึงขอความอนุเคราะห์ บุคลากรของกรมบัญชีกลางเป็นวิทยากร ตามวัน และเวลาข้างต้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดให้ความอนุเคราะห์

ขอแสดงความนับถือ

(นางนภา เศรษฐกร)

ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม

สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม

โทรศัพท์ ๐ ๒๒๔๖ ๒๓๔๔ - ๘

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ osep@saraban.mail.go.th

- ๕ ส.ค. ๒๕๖๔

## โครงการ อบรมเรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลัง ประกอบด้วย การตรวจสอบภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐปฏิบัติตามเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

การบริหารจัดการความเสี่ยงคือ การบริหารจัดการความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น หรือจะเกิดผลกระทบต่อหน่วยงาน ทำให้หน่วยงานไม่สามารถดำเนินงานได้ตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ฝ่ายบริหารมีหน้าที่บริหารจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ ที่จะมีผลกระทบต่อองค์กร และคณะกรรมการ หรือบอร์ด ต้องเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง คือ ความไม่แน่นอนที่จะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร เปรียบเหมือนภูมิคุ้มกันขององค์กร คือถ้าล้มแล้วก็สามารถกลับมาลุกได้อีกครั้งอย่างรวดเร็ว

ความเสี่ยงมีด้วยกัน ๓ ประเภท ได้แก่ Inherent risk , Control risk และ Residual risk พอยกตัวอย่างให้เข้าใจได้ว่า

Inherent risk = เราไม่ได้ฉีควัคซีน ความเสี่ยงที่จะติดโควิดมีความเป็นไปได้สูง

Control risk = เราฉีควัคซีนแล้ว เราจะมีความเสี่ยงที่จะติดโควิดได้น้อยมาก

Residual risk = แต่เชื่อว่าฉีควัคซีนแล้วจะไม่มีสิทธิ์ติดโควิด

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

กระทรวงการคลังได้กำหนดมาตรฐานไว้กว้าง ๆ เพื่อให้ทุกหน่วยงานสามารถปฏิบัติได้ และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นให้เกิดขึ้นแก่องค์กร ซึ่งในแต่ละองค์กรสามารถปรับหรือประยุกต์ให้เหมาะสมได้ และต้องกำหนดวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน และไม่ใช้หน้าที่ของฝ่ายบริหารเพียงอย่างเดียว แต่ต้องเป็นหน้าที่ของบุคลากรทุกระดับขององค์กรด้วย

การบริหารจัดการความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๓ เรื่อง (๑) ระบุความเสี่ยง (๒) ประเมินความเสี่ยง และ (๓) ตอบสนองความเสี่ยง (อาจทบทวนแผนการจัดการความเสี่ยงด้วย)

แผนการจัดการความเสี่ยง ฝ่ายบริหารจัดทำแผน และเสนอรายงานให้กับหัวหน้าหน่วยงานหรือผู้บริหาร โดยความละเอียดของการรายงานจะมากหรือน้อยจะขึ้นอยู่กับผู้ที่ฝ่ายบริหารเสนอถึง เช่น หัวหน้าหน่วยงานอาจต้องละเอียดเป็นพิเศษ เพื่อให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงได้ชัดเจน เป็นต้น แบบฟอร์มของแผนฯ นั้น ทางกระทรวงการคลังไม่ได้กำหนดตายตัว ทางองค์กรต่าง ๆ สามารถออกแบบให้เข้ากับตนเองได้ แต่อย่างไรก็ตาม กระทรวงการคลังไม่ต้องการการจัดการความเสี่ยงที่ออกมาเป็นในรูปแบบเชิงเอกสาร แต่ต้องการให้ออกมาในรูปแบบเชิงปฏิบัติมากกว่า

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

หน่วยงานต้องตั้งผู้รับผิดชอบ โดยเป็นผู้มีความรู้ และความเข้าใจในเรื่องนี้ แต่ “ไม่ควร” เป็นผู้ที่มิหน้าที่ “ตรวจสอบภายใน” เพราะเขามีหน้าที่ในการให้คำแนะนำ และประเมินเรื่องนี้ แต่หากมีความจำเป็นไม่

สามารถหาผู้รับหน้าที่นี้ได้ก็สามารถแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารจัดการความเสี่ยงได้ โดยแต่งตั้งให้เป็นระยะ ๓ ปี เพื่อที่จะถ่ายทอดความรู้และฝึกฝนเจ้าหน้าที่อื่นที่จะถูกแต่งตั้งเป็นผู้บริหารจัดการความเสี่ยงแทนได้ สุดท้ายของกระบวนการควรมีการทบทวน เพราะความเสี่ยงมักจะเปลี่ยนแปลงได้เสมอ จึงควรมีการทบทวนเป็นระยะ ฝ่ายบริหารต้องจัดทำแผนเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ และต้องติดตาม และประเมินอย่างต่อเนื่องทั้งใน (๑) ระหว่างปฏิบัติงาน หรือ (๒) รายครั้ง หรือทั้งสองก็ได้ เมื่อพบข้อบกพร่องที่สำคัญให้รายงานหัวหน้าฯ หรือผู้กำกับดูแล (แล้วแต่กรณี) อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้หัวหน้าของหน่วยงานสามารถกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการบริหารจัดการความเสี่ยงได้

### แนวทางการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง : กำหนดกรอบขึ้นมาเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งประกอบด้วย
  - การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั้งทั้งองค์กร
  - ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง
  - การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร เช่น บุคลากรควรตระหนักถึงความเสี่ยง
  - การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
  - การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
  - การกำหนดยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ
  - การใช้ข้อมูลสารสนเทศ เพื่อช่วยเป็นข้อมูลในการตัดสินใจ
  - การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เช่น การเปลี่ยนแปลงของกระแส ความคาดหวังของสังคม , รัฐบาล หรือสภาพเศรษฐกิจ เพราะล้วนมีผลกระทบต่อทำให้เกิดความเสี่ยงต่อองค์กรทั้งนั้น
๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง : วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง
  - วิเคราะห์องค์กร : ดูจุดอ่อน จุดแข็ง และอุปสรรค วิเคราะห์ปัจจัยภายนอก เช่น สถานการณ์ทางการเมือง, เศรษฐกิจ , สังคม , เทคโนโลยี , กฎหมาย และสิ่งแวดล้อม
  - การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยฝ่ายบริหารเป็นผู้กำหนด และคณะกรรมการ (บอร์ด) เป็นผู้ให้ความเห็นชอบว่าองค์กรมีนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างไรบ้าง และวัตถุประสงค์นโยบาย บริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้
  - ระบุความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ต้องรวบรวมเหตุการณ์ความเสี่ยงทั้งหมด และจำแนกเป็นประเภท หรือจัดกลุ่มเพื่อให้เห็นมุมมองในภาพรวมชัดเจนมากขึ้น
  - ประเภทของความเสี่ยง อยู่ที่ว่าองค์กรนั้น ๆ จะใช้ความสำคัญของความเสี่ยงประเภทอะไร ต้องเลือกประเภทที่มีผลกระทบต่อองค์กรอย่างรุนแรง
    - ด้านการดำเนินงาน
    - ด้านงบประมาณ
    - ด้านกฎหมายระเบียบ
    - ด้านประชาชน

- ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร
  - ด้านสิ่งแวดล้อม
  - การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานอาจให้คะแนนความเสี่ยงตามเกณฑ์ การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ เช่น ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ รวมถึงด้านความสามารถขององค์กรในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งการที่จะได้มาซึ่งคะแนนความเสี่ยงคือ การสัมภาษณ์, การทำแบบสำรวจ , ประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างหน่วยงานภายใน
- วิธีการประเมินความเสี่ยง
๑. โอกาสเกิดความเสี่ยงว่า ถ้าลักษณะแบบนี้ โอกาสความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นเป็นไปได้สูง
  ๒. การจำลองเหตุการณ์ ว่าถ้าเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงแบบนี้ขึ้น จะมีผลกระทบอย่างไรต่อองค์กร
- การตอบสนองความเสี่ยง เป็นเรื่องของกระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงเพื่อเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนฯของหน่วยงาน
  - การติดตามและทบทวน เป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง หรือเป็นระยะ อาจทำให้เห็นข้อมูลที่น่าไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร และการพัฒนาระบบบริหารการจัดการความเสี่ยง
  - การสื่อสารและการรายงาน ต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงสำคัญเพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงได้
  - ตัวบ่งชี้ความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเป็นตัวเลขที่สามารถบอกแนวโน้มได้ ต้องเป็นการเก็บข้อมูลแบบอัตโนมัติ

#### จุดที่ต้องระวังในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง

- คณะกรรมการกำกับดูแลไม่ให้ความสำคัญ
- การกำหนด Risk appetite and tolerance (ระดับ) ที่ไม่ชัดเจน
- ความไม่มีประสิทธิภาพของระบบการควบคุม การติดตาม และการรายงาน
- Risk Culture ที่อ่อนแอ
- การไม่ระบุบุคคลที่รับผิดชอบความเสี่ยง
- KPIs และ KRIs ไม่เหมาะสม
- Static risk management
- บุคลากรหนึ่งคนทำหลายหน้าที่
- สะสมเหตุการณ์ที่คิดว่าเหมือนไม่สำคัญ
- ความผิดพลาดของมนุษย์
- เหตุการณ์ที่ไม่คาดว่าจะเกิดขึ้น
- Risk profile ขององค์กร ถูกแทนที่ด้วย risk profile ของหน่วยงานด้วย
- Black swan events



- ทำเพราะกฎหมายสั่งให้ทำ แล้วก็ทำตามขั้นตอน ควรทำเพราะอยากทำ อยากให้องค์กรเกิดการพัฒนา เพราะไม่อยากให้องค์กรเกิดความเสี่ยง จะกลายเป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ

สวส.

## บันทึกข้อความ

หน่วยงาน สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม ฝ่ายบริหารงานกลาง โทร. ๐ ๒๒๔๖ ๒๓๔๔

ที่ สวส. ๐๑๒๕๖/๒๕๖๔

วันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการเข้าร่วมโครงการอบรม เรื่อง "การป้องกันการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ"

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม

๑. เรื่องเดิม

ตามหนังสือสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม ที่ สวส ๐๑๑๒๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๔ สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม ได้ขออนุญาตและขอทราบข้อมูลจากสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เป็นวิทยากรโครงการอบรม เรื่อง "การป้องกันการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ" เมื่อวันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๐๐ - ๑๖.๐๐ น. ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (โปรแกรม ZOOM) นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ โครงการอบรมได้จัดเสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ฝ่ายบริหารงานกลาง ส่วนอำนวยการ จึงขอนำเรียนรายงานผลการเข้าร่วมอบรมฯ มาเพื่อโปรดทราบ รายละเอียดตามสิ่งที่แนบ

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

อัครเดช อินทร์โหล  
(นายอัครเดช อินทร์โหล)

นักวิชาการวิสาหกิจเพื่อสังคมชำนาญการ  
ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าส่วนอำนวยการ

อนุมัติ  
ท.พ. ๓๑๙๖

ถือปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัดต่อไป

นางนภา เศรษฐกร

(นางนภา เศรษฐกร)  
ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม

๓๑ ๘ ๖๔

## โครงการอบรม เรื่อง "การป้องกันการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ"

Integrity and Transparency Assessment “นโยบายและทิศทางทางระดับประเทศ” (ITA)  
การป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน อธิบายให้เข้าใจด้วย Integrity and Transparency Assessment (ITA)  
ซึ่งเป็นนโยบายและทิศทางทางระดับประเทศ

Integrity and Transparency Assessment (ITA) คือ เครื่องมือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ที่ ป.ช.ช. มองว่าเป็นมาตรการการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่สำคัญ เพราะ ป.ช.ช. ได้คิดค้นการมองทิศทางเพื่อปราบปรามการกระทำทุจริตในระดับประเทศ และระดับสากล โดยการนำมาปรับใช้เป็น ITA เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการประเมินหน่วยงานของรัฐ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถดึงและถอดรหัส ITA ไปสู่การปรับปรุงและพัฒนาตนเองในมิติของการปฏิบัติงาน ในมิติของการให้บริการ มิติของการใช้อำนาจ และเรื่องการบริหารภายในให้มีคุณธรรม และความโปร่งใส การมีธรรมาภิบาลสูงสุด สิ่งที่สำคัญคือ “ลดโอกาสในการก่อให้เกิดการทุจริต” และ “ประพุดติมิชอบในหน่วยงานของรัฐได้” ถึงจะเป็นการประเมินแต่สุดท้ายแล้วมันจะอยู่ที่กระบวนการว่า องค์กรมีความสามารถในการจัดการที่ดีหรือไม่ และสิ่งที่สำคัญคือ ผลที่ออกมาคือ “ความน่าเชื่อถือ ความเชื่อมั่นที่มีต่อหน่วยงาน” การประเมิน ITA ยังกำหนดไว้ในแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพุดติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๘๐) ว่าให้หน่วยงานของภาครัฐประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน เป็นหนึ่งในตัวชี้วัดของแผนการป้องกันการทุจริตและประพุดติมิชอบ หน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมิน ITA ต้องประเมินได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ จะต้องได้ ๘๕ คะแนนขึ้นไป

ในการประเมิน ITA ใช้ ๑๐ ตัวชี้วัด และ ๓ เครื่องมือในการประเมิน ๓ เครื่องมือประกอบด้วย

- (๑) แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT)
- (๒) แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (EIT) และ
- (๓) แบบตรวจการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT)

ซึ่งจะตรวจประเมินและรายงานผลความโปร่งใสเป็นประจำทุกปี ทำอย่างนี้ไปจนถึงปี พ.ศ.๒๕๘๐ ซึ่งจะประเมินผ่านระบบออนไลน์ “ITAS” เป็นการประเมินที่ไม่เน้นเอกสาร แต่เน้นที่ยังเปิดเผยยังโปร่งใส กรอบการประเมิน ด้วย ๑๐ ตัวชี้วัด ซึ่งมีความเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ผู้บริหาร และเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐหลายมิติ

### ๑. การปฏิบัติหน้าที่ (Bribery Froud)

ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน เช่น การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ตำรวจ นครบาลในกรุงเทพฯ ได้แก่ การสืบสวน สอบสวน ในการปฏิบัติหน้าที่มีการเรียกรับ หรือปฏิบัติสำนวนคดีโดยใช้อำนาจโดยมิชอบหรือไม่ เป็นต้น

### ๒. การใช้งบประมาณ (Budget Misallocation)

- การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการใช้งบประมาณ โดยวัดจากการรับรู้ของบุคลากรว่าทราบถึงการใช้งบประมาณของหน่วยงานในแต่ละปีงบประมาณหรือไม่ และความโปร่งใสในการใช้งบประมาณของหน่วยงาน
๓. การใช้อำนาจ (Power Distortion)  
การประเมินการใช้อำนาจอย่างมีคุณธรรมและตรวจสอบได้ของผู้บริหาร
  ๔. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ (Asset Misappropriation)  
การประเมินความโปร่งใสในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ไม่ใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อเรื่องส่วนตัว เช่น นำรถยนต์ของหน่วยงานไปใช้เรื่องส่วนตัว
  ๕. การแก้ไขปัญหาการทุจริต (Anti-Corruption Improvement)  
การประเมินเจตจำนงของผู้บริหารว่ามีเจตจำนงที่จะยึดหลักคุณธรรมและโปร่งใสเพื่อให้หน่วยงานขับเคลื่อนภารกิจไปได้อย่างโปร่งใส
  ๖. คุณภาพการดำเนินงาน (Service Quality)  
การประเมินคุณภาพการดำเนินงานของหน่วยงานที่มีความโปร่งใส เช่น บริการประชาชนด้วยใจ หรือเจ้าหน้าที่ไม่รับสินบนจากคนภายนอก
  ๗. ประสิทธิภาพของการสื่อสาร (Communication Efficiency)  
การประเมินความโปร่งใสเรื่องการเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ต่อสาธารณะ เช่น ประกาศให้สาธารณชนทราบถึงกิจกรรมและภารกิจของหน่วยงาน โดยการประกาศบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน หรือช่องทางสารสนเทศต่าง ๆ
  ๘. การปรับปรุงระบบการทำงาน (Procedure Improvement)  
การประเมินการปรับปรุงระบบการทำงานของหน่วยงานที่มีความโปร่งใสในการขับเคลื่อนของหน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ
  ๙. การเปิดเผยข้อมูล (Open Data)  
การประเมินวัดความโปร่งใสในการเปิดเผยข้อมูลสู่สาธารณะ เช่น การแสดงการใช้งบประมาณให้บุคคลภายนอกรับทราบ โดยการประกาศขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน
  ๑๐. การป้องกันการทุจริต (Anti-Corruption Practice)  
การประเมินกระบวนการหรือขั้นตอนป้องกันการทุจริตของหน่วยงาน

ตัวชี้วัด ๑-๕ จะประเมินด้วยเครื่องมือ IIT

ตัวชี้วัด ๖-๘ จะประเมินด้วยเครื่องมือ EIT

ตัวชี้วัด ๙-๑๐ จะประเมินด้วยเครื่องมือ OIT

การประเมิน ITA ต้องประเมินเป็นประจำทุกปี ผลของการประเมินถึงออกปลายเดือนสิงหาคม เพื่อให้ตั้งแต่เดือนกันยายนเป็นต้นไป หน่วยงานของภาครัฐได้มีเวลาได้พิจารณาผล และวางแผนการดำเนินการพัฒนาเรื่องนี้ต่อไป